

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a založenie spoločnosti

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky : KYSUCA s.r.o., Ul. Matice slovenskej 620,
Kysucké Nové Mesto
IČO : 31 593 488
Dátum založenia účtovnej jednotky : 16.07.1993
Dátum vzniku účtovnej jednotky : 14.10.1993
Účtovná jednotka je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Žiline oddiel: Sro, vložka číslo 1446/L

2. Hospodárske činnosti účtovnej jednotky

Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- výroba a rozvod tepla,
- správa a údržba bytového fondu v rozsahu voľných živností, vodoinštalatérstva a kúrenárstva,
- montáž, rekonštrukcia, údržba vyhradených technických elektrických zariadení

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	18
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2020 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020.

5. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31.12.2019 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 13.08. 2020.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31.12.2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do registra účtovných závierok dňa 21.08.2020.

7. Informácie o skupine

Spoločnosť nespĺňa podmienky uvedené v § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve definujúce povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky, a preto spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2020 a ani sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Spoločnosť členom štatutárneho orgánu neposkytla žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú. (Rovnako v roku 2019 neboli poskytnuté žiadne obdobné plnenia.)

Čl. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2020 bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2020 účtovná jednotka neúčtovala o žiadnych opravách významných chýb minulých účtovných období.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka jednotlivé zložky majetku a záväzkov oceňuje takto:

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou** tento majetok účtovná jednotka oceňuje obstarávacou cenou.
- b) **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou** oceňuje účtovná jednotka obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (napr. preprava, montáž a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky s cudzích zdrojov.
- c) **Zásoby obstarané kúpou** oceňuje účtovná jednotka obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním.
- d) **Pohľadávky** pri ich vzniku oceňuje účtovná jednotka menovitou hodnotou. Zníženie hodnoty sporných pohľadávok vyjadruje účtovná jednotka tvorbou opravných položiek k pohľadávkam.
- e) **Peňažné prostriedky a ceniny** – oceňuje účtovná jednotka menovitou hodnotou.
- f) **Krátkodobý finančný majetok – emisné kvóty** – o bezodplatnom pripísaní proporčného podielu emisných kvót na účet kvót, účtuje účtovná jednotka v deň ich pripísania v ocenení reálnou cenou na ťarchu vytvoreného účtu v účtovnej skupine krátkodobý finančný majetok a v prospech účtu výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období uskutočňuje účtovná jednotka v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.
- g) **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy** – ocenenie menovitou hodnotou, účtovná jednotka ich vykazuje vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- h) **Záväzky, vrátane rezerv**
Záväzky pri ich vzniku oceňuje účtovná jednotka menovitou hodnotou, **rezervy** sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, preto ich účtovná jednotka oceňuje v očakávanej výške záväzku.
- i) **Leasing**, majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.
- j) **Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy** – účtovná jednotka ich vykazuje vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- k) **Splatná daň z príjmov** – je vypočítaná z výsledku hospodárenia pred zdanením, po úprave o zvýšené a znížené sumy podľa zákona o dani z príjmov s použitím sadzby dane 21 %.
- l) **Náklady a výnosy** účtuje účtovná jednotka do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- m) **Opravy minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť v účtovnom období roku 2020 nevykonala opravy významných chýb minulých období.

3. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Účtovná jednotka za dlhodobý nehmotný majetok považuje tie zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 2 400 eur v jednotlivom prípade a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná 2 400 eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby.

Dlhodobý hmotný majetok

Účtovné odpisy sú rovnomerné. Percentuálna ročná odpisová sadzba, počet mesiacov odpisovania, počet rokov odpisovania vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Odpisovanie dlhodobého hmotného majetku v účtovnej jednotke začína mesiacom zaradenia dlhodobého hmotného majetku do užívania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je 1 700 eur a nižšia, účtuje účtovná jednotka ako o zásobách. Po vyskladnení zásob vedie takýto majetok účtovná jednotka v operatívnej evidencii.

Technické zhodnotenie vykonané na najatom majetku a odpisované nájomcom odpíše účtovná jednotka v priebehu nájmu. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Účtovné odpisy		Daňové odpisy	
	Doba odpisovania v rokoch	Odpisová sadzba, doba odpisovania v mesiacoch	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis
Stavby	40	2,5 %	20	1/20
Budovy pre administratívu	40	2,5 %	40	1/40
Dopravné prostriedky	4	25 %	4	1/4
Počítače a periférne zariadenia	4	25 %	4	1/4
Vonkajšie rozvody tepla – stavebná časť	20	5,885 %	20	1/20
Vonkajšie rozvody tepla – technológie	15	6,6667 %	6	1/6
Kotolňa na biomasu – stavebná časť	20	5,885 %	20	1/20
Kotolňa na biomasu - technológie	15	6,6667 %	6	1/6
Drobné stavby	12	8,3333 %	12	1/12
Technické zhodnotenie vykonané na najatom majetku a odpisovanom nájomcom - kotol	14,5	174 mesiacov	6	1/6
Technické zhodnotenie vykonané na najatom majetku a odpisovanom nájomcom – stavebná časť	14,5	174 mesiacov	20	1/20

4. Dotácie

O nároku na dotáciu účtuje účtovná jednotka v prípade, ak je takmer isté, že sú splnené všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že dotácia bude poskytnutá.

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého hmotného majetku vykazuje účtovná jednotka ako výnosy budúcich období, ktoré rozpúšťa v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého hmotného majetku do výnosov z hospodárskej činnosti.

V rokoch 2019 a 2020 zrealizovala spoločnosť Projekt Rekonštrukcia distribučnej sústavy tepla v Kysuckom Novom Meste. V rámci Operačného programu Kvalita životného prostredia poskytlo v roku 2020 Ministerstvo životného prostredia SR nenávratný finančný príspevok vo výške 2 169 871 Eur.

Čl. IV**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****1. Závazky**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	40 137	35 661
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	40 137	35 661
Krátkodobé záväzky spolu	326 697	375 998

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	326 697	375 998
Závazky po lehote splatnosti	153	180

V časti dlhodobé záväzky položka záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov vykazuje záväzky zo sociálneho fondu a dlhodobé záväzky z leasingových zmlúv (Dacia Duster, Hyundai).

V časti krátkodobé záväzky vykazuje účtovná jednotka záväzky z obchodného styku vo výške 271 177 Eur, záväzky voči zamestnancom vo výške 17 881 Eur, záväzky zo sociálneho poistenia vo výške 11 712 Eur, 20 237 Eur daňové záväzky a iné záväzky 5 690 Eur.

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Záväzky z finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	5 156	11 514	0	4 463	9 183	0
Finančný náklad	384	345	0	339	426	0
Spolu	5 540	11 859	0	4 802	9 609	0

Spoločnosť má formou finančného prenájmu obstaraný osobný automobil Dacia Duster Tce, posledná splátka je splatná 5.12.2023. V roku 2020 obstarala spoločnosť formou finančného prenájmu nový osobný automobil Hyundai i20. Prvá splátka bola uhradená 22.5.2020, posledná splátka je splatná 10.4.2024.

2. Bankové úvery

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobý invest. úver - rozvody	93 308	466 540	707 609	93 308	466 540	555 118
Dlhodobý invest. úver – kotolňa.	152 000	725 000	1 056 154	137 000	760 000	910 782
Preklenovací úver	258 237	0	0	1 035 244	0	0
Spolu úvery	503 545	1 191 540	1 763 763	1 265 552	1 226 540	1 465 900

Spoločnosť podpísala s Tatra bankou, a.s. 15.05.2018 zmluvu o čerpaní dlhodobého úveru vo výške 1 379 846 Eur, ktorý je splatný 31.12.2027. a preklenovacieho úveru vo výške 3 000 000 Eur na spolufinancovanie Projektu v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP, ktorého predmetom je Rekonštrukcia distribučnej sústavy tepla v katastrálnom území Kysucké Nové Mesto. Preklenovací úver je splatný 30.6.2021.

Na financovanie projektu Výstavba biomasovej kotolne podpísala spoločnosť s Tatra bankou, a.s. dňa 15.05.2018 zmluvu o čerpaní dlhodobého úveru vo výške 1 980 155 Eur. Úver je splatný 31.12.2027. Dodatkom č.1 zo dňa 21.5.2019 sa úver navýšil o 110 000,-€. Táto časť úveru je splatná do 31.03.2026.

Úvery boli čerpané v roku 2019 a 2020.

Úvery sú zabezpečené Dohodou o ručení, Zmluvou o budúcom záložnom práve na nehnuteľnosť, Záložným právom na obchodné podiely a Záložným právom na pohľadávky.

V roku 2020 spoločnosť čerpala dlhodobé úvery vo výške 523 172 Eur, časť dlhodobých úverov splatná v roku 2021 je 245 308 €. Zostatok krátkodobého preklenovacieho úveru je k 31.12.2020 vo výške 258 237 Eur.

ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÁCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 953 059
Odpísané pohľadávky	11 190
Iné – drobný hmotný majetok	65 925

Účtovná jednotka má v nájme (operatívny prenájom) energetické zariadenia na výrobu, rozvod a dodávku tepelnej energie od spriaznenej osoby. Takýto majetok vedie v podsúvahovej evidencii.

V podsúvahovej evidencii vedie účtovná jednotka aj drobný majetok, ide o taký majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 eur a nižšie.

Odpísané pohľadávky sú súčasťou podsúvahovej evidencie účtovnej jednotky z toho dôvodu, že pohľadávky vymáha účtovná jednotka v exekučných konaniach.

2. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH SÚVISIACICH S PREDMETOM ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY –SPRÁVA BYTOV A NEBYTOVÝCH PRIESTOROV

V súlade s § 8 zákona č. 182/1993 Z. z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v znení neskorších predpisov vykonáva účtovná jednotka činnosť správcu na základe uzatvorených zmlúv o výkone správy medzi účtovnou jednotkou a vlastními bytov a nebytových priestorov.

Činnosť správcu spočíva najmä v obstarávaní služieb a tovarov pre zabezpečenie prevádzky, údržby, opráv a udržiavania spoločných častí domu, spoločných zariadení domu, služieb spojených s užívaním bytu alebo nebytového priestoru v dome a iných činností, ktoré sú predmetom dohody medzi vlastními a správcem.

Vzhľadom na to, že majetok vlastníkov nie je súčasťou majetku správcu, vedie účtovná jednotka takýto majetok osobitne v účtovníctve. O majetku a záväzkoch vlastníkov účtuje účtovná jednotka v účtovníctve na vlastných účtoch vytvorených účtovnou jednotkou pre tento účel a tieto účty nie sú súčasťou výkazov účtovnej závierky spoločnosti KYSUCA s.r.o..

Prehľad o stave majetku a záväzkoch vlastníkov v správe účtovnej jednotky je uvedený nasledovne :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Majetok spolu , z toho:	3 986 876
Peniaze	
Účty v bankách	2 192 533
Pohľadávky z obchodného styku - krátkodobé	1 794 343
Záväzky spolu, z toho:	3 986 876
Záväzky z obchodného styku - krátkodobé	2 277 358
Dlhodobé záväzky	1 709 518

Súčasťou položky pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé sú aj pohľadávky za nakúpené dodávky plnení spojených s užívaním bytov pre ich vlastníkov, ktoré v priebehu bežného účtovného obdobia sa kumulujú na účte pohľadávok a v nasledujúcom účtovnom období najneskôr v termíne do 31.05. je povinnosťou správcu, aby tieto vyúčtoval v porovnaní s prijatými úhradami za plnenia spojené s užívaním bytov. Stav týchto pohľadávok k 31.12.2020 predstavuje sumu vo výške 1 640 702 Eur. Rovnako prijaté úhrady za plnenia spojené s užívaním bytov sa kumulujú v priebehu bežného účtovného obdobia na účte záväzky z obchodného styku – krátkodobé.

Stav týchto záväzkov k 31.12.2020 predstavuje sumu vo výške 2 041 473 Eur.

Vyúčtovanie úhrad za plnenia za rok 2019 správca vykonal v termíne do 31.05.2020.

Ako dlhodobé záväzky sú vykázané prijaté preddavky do fondov prevádzky, údržby a opráv domov, vchodov o ktorých použití rozhodujú vlastníci bytov na schôdzi vlastníkov.

Čl. VI

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Na konci roka 2019 sa objavil koronavírus, ktorý zapríčinil od prvých mesiacov roku 2020 pandémiu COVID-19 a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď sa v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Napriek týmto skutočnostiam manažment spoločnosti nezaznamenal výrazný pokles tržieb, na druhej strane zvýšené epidemiologické opatrenia majú vplyv na náklady našej spoločnosti. Všetky negatívne vplyvy vzniknuté v roku 2020 zahrnula účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020. Manažment spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu pandémie a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.